

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

1. Általános jellemzés:

A **Gyöngyösi Médiaközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot** az alapító, Gyöngyös Város Önkormányzata határozatlan időtartamra hozta létre. A társaság üzleti éve azonos a naptári évvel, az első üzleti évét 1995. július 21. napján kezdte.

Az alapító 2006. november 23-án a Társasági Szerződést módosításokkal, egységes szerkezetbe foglalta, mely megfelel a létesítő okirat módosítások alapján hatályos tartalmának, és az érvényes jogszabályi követelményeknek. A Gazdasági Társaságokról szóló törvény 365.§ 3.bekezdése alapján előírja, hogy a további működését csak úgy folytathatja, ha átalakul és kezdeményezi a Cégbíróságon legkésőbb 2009.06.30-ig a nyilvántartásba vételét mint nonprofit gazdasági társaság.

E jogszabályi követelménynek eleget téve a tulajdonos az átalakulást okiratba foglalta. A Heves Megyei Cégbíróság 2008. szeptember 8. napján törölte a Gyöngyösi Városi Televízió Közhasznú Társaságot, melynek cégjegyzék száma: 10-14-000002 és bejegyezte Gyöngyösi Városi Televízió Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságként.

Az átalakulás módjaként átalakulást jelölt meg. A Társaság adószáma nem, ellenben a cégjegyzék száma megváltozott a következőre: 10-09-028674.

A társaság székhelye: 3200 Gyöngyös, Göncz Árpád utca 4.

A társaság telephelye: 3200 Gyöngyös, Páter Kis Szaléz út 22.

A Társaság 2014. évben a tulajdonos döntésének értelmében nem kérte a közhasznú fokozatának újbóli megerősítését. A Társaság módosította társasági szerződését, mely szerint a rövid neve Gyöngyösi TV Nonprofit Kft lett.

A társaság nonprofit – a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységet rendszeresen végző jogi személy, amely üzletszerű, gazdasági tevékenységet a nonprofit tevékenység elősegítése érdekében folytat, a társaság tevékenységéből származó nyereséget nem osztja fel.

A társaság vállalkozási tevékenységet csak nonprofit céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez.

A Társaság székhelyének címe 2021.10.11-én megváltozott 3200 Gyöngyös Göncz Árpád utca 4. számra, mert a város átnevezte az utcákat. Fizikailag a székhely változatlan maradt.

A tulajdonos 2022.01.27-én döntött a Társaság névváltozásáról, így a cég elnevezése Gyöngyösi Médiaközpont Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságra változott.

A cég rövidített elnevezése Gyöngyösi Médiaközpont Nonprofit Kft. lett.

A jegyzett tőke összege: 12.900.000.- Ft, 100%-os tulajdonosa Gyöngyös Város Önkormányzata.

A társaság tevékenységi köre:

6020 Televízió műsor összeállítása, szolg. -főtevékenység
 5920 Hangfelvétel készítése, kiadás
 1820 Egyéb sokszorosítás
 7311 Reklámügynöki tevékenység
 5911 Film-, videó-, televízióműsor- gyártás
 5913 Film-, videó- és televízióprogram terjesztése
 5912 Film-, Videógyárt., televíziós műsorfelv. utó munkálatai
 9002 Előadó- művészetet kiegészítő tevékenység
 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
 6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 5914 Filmvetítés
 5630 Italszolgáltatás
 6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
 4321 Villanyszerelés
 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
 6311 Adatfeldolgozás, webhosting szolgáltatás
 5811 Könyvkiadás
 5814 Folyóirat kiadás
 5819 Kiadói tevékenység

1.1 Általános működési kör

A Társaság a 2022-es évben jelentős működési átalakításon ment keresztül. A Képviselő-testület 2022. január 27-én elfogadott átvilágítási jelentése értelmében a korábbi Gyöngyösi TV bázisán létrejött egy – a városi médiatevékenységeket és azok forrásait központilag kezelő – szolgáltatóközpont, Gyöngyösi Médiaközpont néven. A Társaság hatékony kommunikációs megoldásokat dolgozott ki, amelyek segítségével a közérdekű információk a lehető legtöbb platformon eljutottak a város és a térség lakóihoz. 2023. március 15-től már egy a modernkor kihívásainak mindenben megfelelő hírportálon is tájékoztatja a helyben lakókat. 2024. január 1-től a társaság egy tulajdonosi döntést követően a reklámgazdai feladatokat is ellátja, mely újabb lehetőséget nyitott a társaság reklám palettájának bővítésére és így a reklám és marketing bevételek növelésére.

2. A KFT számvitelpolitikája

Számviteli politikája:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és módosításai, valamint
- a Magyar Köztársaság Polgári törvénykönyvéről szóló, többszörösen módosított 2013. évi V. törvény vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével került megállapításra.

Ezen rendelkezések keretében a számviteli elszámolás szempontjai szerinti, a társaságra jellemző szabályok, előírások, módszerek és minősítések kerülnek rögzítésre, figyelemmel a jogszabályi előírások által biztosított döntési jogosultságokra is

2. 1. A beszámoló készítésének rendje

A vállalkozás könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven történik. A vállalkozás köteles a Sztv. előírásai szerinti összköltségeljárással egyszerűsített éves beszámolót készíteni.

A Sztv. 8.§ (2) bekezdésében meghatározott beszámolási forma közül:

„A” variációjú éves beszámoló formát alkalmazza.

A mérleg tartalmát és tagolását tekintve a Sztv. 1. Sz. melléklete szerinti tételeket foglalja magában, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételig.

Eredmény megállapításának módja a Sztv. 71. §-a alapján.

„A” variációjú összköltségeljárás

Az eredménykimutatás a Sztv. 3.Sz. mellékletének „A” változata a nagybetűvel és a római számmal jelölt tételig.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

A beszámoló készítés fordulónapja a tárgyév december 31.

2.2. Könyvvizetés módja és rendszere

Az egymást követő üzleti években egyszerűsített éves beszámoló mérlegeiben és eredménykimutatásaiban az összehasonlíthatóságot a szerkezeti felépítés, a tagolás és a tartalom állandóságával kell biztosítani, a bruttó elszámolás elvét alapul véve.

Az egységes számlakeret előírásainak figyelembevételével a társaság kialakította a számlatűkröt és a számlarendet, és a jogszabályi változásoknak megfelelően folyamatosan karbantartja. Ezen szabályozások képezik alapját a gazdasági események egységes tartalmú és szerkezetű megfigyelésének.

A könyvvizetést, a beszámoló mérlegének és eredménykimutatásának valamennyi sorát a vállalkozás nyilvántartásokkal, analitikával történő egyeztetéssel, illetve leltárral támasztja alá.

3. Eszközök

3. 1. Eszközök besorolása

A tevékenység során a társaság folyamatosan minősíti, hogy a használati idő függvényében mely eszközöket sorol a befektetett eszközök, s melyeket a forgóeszközök közé.

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Befektetett eszközöknek minősülnek azok a rendeltetésszerűen használatba vett eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet egy éven túl szolgálják. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegében a befektetett eszközökön belül az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenő értékben szerepelnek. Az amortizáció a számviteli politikában meghatározottak szerint, lineáris kulcsokkal került elszámolásra. A befektetett pénzügyi eszközök vételi áron kerültek a mérlegben kimutatásra, szintén figyelembe véve a számviteli szabályozásban meghatározottakat.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a beszámolási időszakban nem került sor.

A befektetett eszközök mérleg értéke 45 970 e Ft.

A vállalkozás technikai színvonala, állapota megfelelő, folyamatosan fejlődő.

Eszközeinek elhasználódása eszközcsoportonként, üzletáganként
(adatok ezer forintban)

Televízió üzletág

Megnevezés	Bekerülési érték	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték	Elhasználódás értéke
Immateriális javak	11971	5195	6776	43%
Tárgyi eszközök				
Ingtatlan felújítás	4879	3475	1404	71%
Szakmai gépek	116522	98518	18004	85%
Egyéb berendezések (felszer., járművek)	10658	8701	1957	82%
Összesen	144030	115889	28141	80%

2025. évben a televízió működtetéséhez vásárolt 200 e Ft alatti tárgyi eszközök beszerzéskor azonnal értékcsökkenési leírási költségként elszámolásra kerültek. A gazdasági évben ilyen kisértékű tárgyi eszköz beszerzésre 1 039 e Ft értékben került sor.

A televízió eszközállományának jelenlegi elhasználódása 80 %-os mértékű. A Társaság jövőbeni célja, hogy tulajdonosi- és pályázati támogatásból, valamint saját erőből eszközeit tovább korszerűsítse.

Mozi, Büfé üzletág

Megnevezés	Bekerülési érték	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték	Elhasználódás értéke
Immateriális javak	445	445	0	100%
Tárgyi eszközök				
Ingtatlanon végz.ber.	17252	5478	11774	32%
Szakmai gépek	34595	28911	5684	84%
Egyéb gépek	922	551	371	60%
Befejezetlen ber.				
Összesen	53214	35385	17829	66%

2025. évben a mozi üzletág működtetéséhez 200 e Ft alatti tárgyi eszközök vásárlására 150 e Ft értékben került sor. A Mozi eszközállományának jelenlegi elhasználódása 66 %-os mértékű.

Összességében a befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest az alábbiak szerint alakult (adatok e Ft-ban):

Nettó érték 2025.január 01-én	48224
Növekedésre ható tételek:	7886
-immateriális javak beszerzése	0
-műszaki gép, egyéb berendezés fejlesztései	7886
Csökkenésre ható tételek:	-10140
-terv szerinti értékcsökkenési leírás	-10140
immateriális javaknál	0
tárgyi eszközöknél	-10140
-értékesített TE nettó értéke	0
Nettó értéke 2025.december 31-én	45970

Befektetett eszközök összesen 45 970 e Ft

- immateriális javak 6 776 e Ft
- tárgyi eszközök 39 194 e Ft

B. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök **mérlegértéke 71 536 e Ft**, melynek tételei ezer Ft-ban:

Készletek (bűfé-áru, Kalendárium)	4503
Követelések	10702
Értékpapírok	0
Pénzeszközök	43710

Követelések (adatok e Ft-ban):

Vevő követelések	7282
Egyéb követelés (bankkártya, áfa, letéti díj)	3420
Összesen	10702

A társaság a határidőn túli vevő kinnlevőségek behajtására a szükséges intézkedéseket megtette és arról folyamatosan gondoskodik. A tárgy évben behajthatatlan vevő leírása nem történt.

A mérlegkészítés időpontjáig be nem folyt éven túli követelések elismerésére visszajelzések formájában nagyrészt megtörtént, azon ígéret kíséretében, hogy tartozásaikat záros határidőn belül rendezik.

Pénzeszközök (adatok e Ft-ban):

Házi pénztár	948
Elszámolási- és elkül. pályázati betétszámla	42762
Összesen	43710

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2025. évre aktív időbeli elhatárolások elszámolására 390 e Ft összegben került sor. (adatok e Ft-ban)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása (Munkaügyi bértámogatás)	260
Költségek, ráfordítások elhatárolása (éves előfizetési díj)	130
Összesen	390

4. Források

Források	2024.12.31	megoszlás	2025.12.31	megoszlás
Megnevezése	e Ft	%	e Ft	%
D. Saját tőke	28928	23%	28928	27%
E. Céltartalékok	0	0%	0	0%
F. Kötelezettségek	36010	29%	31152	30%
G. Passzív időbeli elhatárolás	61181	48%	45195	43%
Források összesen	126119	100%	105275	100%

D. SAJÁT TŐKE

A saját tőke alakulása:

(adatok e Ft-ban)

	2024.12.31	2025.12.31
I. Jegyzett tőke	12900	12900
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	9028	9028
V. Lekötött tartalék	7000	7000
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	0	0

A Társaság lekötött tartalékon a tulajdonostól kapott pótbefizetést (2009. évben 2 000 e Ft és 2011. évben 5 000 e Ft) tart nyilván, összesen 7 000 e Ft értékben.

A 2025. december 31-i tőkeállapotot a következő hatások alakították:

Saját tőke 2024.12.31	28928
Eredménytartalék (Lekötött tartalék feloldása)	0
Lekötött tartalék (Fejlesztési tartalék feloldása)	0
Vállalkozás 2025.évi adózott eredménye	0
Saját tőke összege 2025.12.31-én	28928

E. CÉLTARTALÉKOK

A társaság a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségek nem terhelik.

A társaság rövid lejáratú kötelezettsége az üzleti év végén: **31 152 e Ft.**

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése
(adatok ezer forintban)

Belföldi szállítók	7368
Adók, Tb	23784
Dolgozók jövedelem elszámolása	31152

A rövid lejáratú kötelezettségek, 2025. december 31-én nagyrészt határidőn belüli kötelezettségeket takarnak. A pénzügyi kiegyenlítésük 2026. évben folyamatos.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

(adatok e Ft-ban)

Halasztott bevételek passzív időbeni elhatárolása	44641
ebből:	
Önkormányzat fejlesztési célú támogatás elhatárolása	28914
-Szabadság terem vetítő vászon, padlószőnyeg, műszaki fejlesztés, Kalendárium, mobil app, kultúra)	28914
Önkormányzat működési célú támogatás elhatárolása	15554
Uniós fejlesztési támogatás	173
Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (Pénzügyileg áthúzódó közüzemi költség számlák, műsorkészítés, bérlet, saját gépkocsi használat, biztosítás)	554
Passzívák összesen	45195

5. Eredménykimutatás

A vállalkozás „A” variációjú összköltségeljárással készíti eredmény-kimutatását.

5.1.A vállalkozás jövedelmezőségének bemutatása üzletáganként

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	TV	MOZI	ÖSSZESEN
Értékesítés nettó árbevétele	47083	140310	187393
Egyéb bevétel	149398	5053	154451
Pénzügyi műveletek bevételei			
Bevétel összesen	196481	145363	341844
Anyagköltség+ELÁBÉ	8024	28731	36755
Igénybe vett szolgáltatás	40858	9547	50405
Egyéb szolgáltatás	4504	44779	49283
Anyagjellegű ráfordítás összesen	53386	83057	136443
Béreköltség	130525	34016	164541
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4462	3022	7484
Bérfárulékok	11854	5037	16891
Személyi jellegű ráfordítás összesen	146841	42075	188916
Terv szerinti értékcsökkenés	7597	2543	10140
Egyéb ráfordítások	3175	2548	5723
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7		7
Aktivált saját teljesítmény			0
Ráfordítás összesen	211006	130223	341229
			0
Üzletágankénti jövedelmezőség	-14525	15140	615

A Tulajdonos a televíziós és mozi üzletágra kiutalt támogatásai cél szerint felhasználásra kerültek.

Megnevezés	Kiutalás dátuma	Kiutalt támogatás	Felhasználás jogcíme	Felhasználás támogatásból	Felhasználás saját forrásból	Felhasznált összeg	Elhatárolt támogatás
Működési célú támogatás 2024.	2024.év	199.104.000.- Ft	Működési célra	183550000	0	183550000	15554000
Vetítővászon támogatása	2018.09.13	1.780.000.-Ft	Vetítővászon	1780000	0	1780000	12890
Műszaki eszköz támogatás	2018.10.30	5.000.000.-Ft	Közvetítő lánc	5000000	411720	5000000	2711593
Padlószőnyeg és moziszékek	2019 és 2020.	9.500.000.-Ft	Padlószőnyeg és moziszék	9500000	7752240	9500000	6486250
Vetítőgép támogatás	2023.05.11	3.500.000.-Ft	Vetítőgép	3500000	0	3500000	2234728
Drón,laptop beszerzés támogatása	2023.07.25	10.750.315.-Ft	Drón	10514179	0	236136	7187446
Mobil app támogatás	2024.06.01	10.156.000.- Ft	Mobil app, kártyanyomtató	10156000	179140	10335140	7531372
2025. évi Kalandárium támogatás	2024.12.04	2.750.000.- Ft	Kalandárium 2025 év	0	0	0	2750000
Működési célú támogatás 2025.	2025.év	135.784.462.- Ft	Működési célra	135784462	0	135784462	0

A mozi és a kapcsolódó büfé üzletág 2006. december 1-én kezdte meg tevékenységét.
Az ágazat adózás előtti eredménye: 15 140 e Ft nyereség.

A Televízió üzletág veszteséggel zárt, - 14 525 e Ft adózás előtti eredményt (veszteséget) realizált.

Vállalkozási szinten az adózás előtti eredmény a két üzletág összegzésével 615 e Ft nyereség.

A vállalkozás eredményfokozatainak bemutatása

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2024	2025
Üzemi tevékenység eredménye	680	622
Pénzügyi műveletek eredménye	-5	-7
Adózás előtti eredmény	675	615
Adófizetési kötelezettség	675	615
Adózott eredmény	0	0

Társasági adóbevallás alapján (adatok e Ft-ban):

Társasági adóbevallás alapján:	
A vállalkozás adózás előtti eredménye	615
Társasági adóalap csökkentése: (adó törvény szerinti ÉCS)	-9 706
Társasági adóalap növelése: (szv szerinti ÉCS, el nem ismert költség, behajthatatlan követelés)	10 780
Társasági adóalap:	1 689
Elvárt adóalap:	6 837
Társasági adó kötelezettség:	615

Mivel az adózás előtti eredmény vagy az adóalap nem éri el a jövedelem-(nyereség-) minimumot, ezért a társaság a jövedelem-(nyereség-) minimum után (6 837 e Ft) fizeti meg a társasági adót.

6. Mutatószámok:

A vállalkozás pénzügyi, likviditási helyzetét az alábbi legfontosabb mutatókkal jellemzi (adatok ezer forintban):

Tőkeerősség	Saját tőke	28928	:	Mérleg főösszeg	105275	27%
	Saját tőke	28928	:	Jegyzett tőke	12900	224%
Kötelezettség aránya	Kötelezettség	31152	:	Mérleg főösszeg	105275	30%
Eladósodottság	Kötelezettség	31152	:	Saját tőke	28928	108%
Likviditási mutató I	Forgóeszköz	58915	:	Rövid.lej.köt.	31152	189%
Likviditási mutató II	Pénzállomány+köv.	54412	:	Rövid.lej.köt.	31152	175%
Likviditási gyorsráta	Forgóeszköz-készlet	54412	:	Rövid.lej.köt.	31152	175%

A tárgyévben a saját tőke értéke nem változott az előző évhez képest, mert a tárgyévi eredmény 0 Ft volt. A saját tőke/jegyzett tőke aránya 224 %-os. A kötelezettség aránya alacsony. A kötelezettségek a mérlegkészítésig teljes egészében kiegyenlítésre kerültek. A likviditási mutatók megfelelőek. A Társaság hosszú távú célja új eszközök beszerzése, pályázatokon való sikeres részvétel és további eredményes gazdálkodás.

7.Tájékoztató adatok

Megnevezés	
Alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma (fő)	24
Részükre kifizetett bér (ezer Ft)	152 927
1 főre jutó bérköltség (fő/Ft/év)	6 732
Külső munkatárs (fő)	16
Kifizetett megbízási és tiszt. díjak (ezer Ft)	7 089
Műsorkészítésért, vállalkozóknak kifizetett összegek (ezer Ft)	5 623

A tárgyévben a személyi jellegű ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	164 541
Bérbírlékok	16 891
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 484
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	188 916

A társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, veszélyes hulladékot nem termel, nem tárol.

Kivételes nagyságú (5.000 e Ft feletti) vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem fordultak elő.

Ellenőrzés, önellenőrzés jelentős összegű hibákat nem tárt fel.

A vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt kötelezettségek nem fordultak elő.

A társaság kapcsolt felekkel nem bonyolított ügyleteket.

Öt éven túli futamidejű, illetve zálogjoggal biztosított kötelezettség nincs.

A mérleg fordulónapja után történt gazdasági események, valamint azok hatásai nem befolyásolják jelentősen a Társaság 2025. december 31- fordulónapra elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, rövid-távú pénzügyi- és likviditási helyzetét, üzleti működését, valamint nem veszélyeztetik a vállalkozás további működését

A számviteli szolgáltatást: Inter-Produkt '96 Kft részéről Molnár Tímea végezte.

MKVK tagszám: 007313

A könyvvizsgálatot: Nagy Gábor bejegyzett könyvvizsgáló végezte.

MKVK tagszám: 005876

Gyöngyös, 2026. április 30.



 Berzsényi Gergely
 Ügyvezető